

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

внутреннего аудита Публичного акционерного общества «Коршуновский горно-обогатительный комбинат» об эффективности системы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления в 2023 году

г. Челябинск

29.03.2024

В соответствии с федеральным законом «Об акционерных обществах» от 26.12.95 г. № 208-ФЗ и договором на оказание услуг внутреннего аудита №Д/МБС/33/20 от 15.05.2020 с Публичным акционерным обществом «Коршуновский горно-обогатительный комбинат» (далее – Общество), внутренний аудит провел оценку эффективности системы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления за 2023 год.

При проведении оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля за 2023 внутренний аудит использовал Концепцию Комитета спонсорских организаций Комиссии Трэдвэя COSO «Внутренний контроль - Интегрированная модель» (2013) и Концепцию Комитета спонсорских организаций Комиссии Трэдвэя COSO «Управление рисками организации. Интеграция со стратегией и эффективностью деятельности» (2017).

При проведении оценки эффективности корпоративного управления внутренний аудит руководствовался Кодексом корпоративного управления, рекомендованного письмом Банка России от 10.04.2014 № 06-52/2463 «О Кодексе корпоративного управления».

С целью оценки настоящего заключения внутренним аудитом были проведены следующие проверки:

1. Комплексная оценка организации и функционирования системы корпоративного управления за 2023 год.
2. Комплексная оценка организации и функционирования системы внутреннего контроля за 2023 год.
3. Комплексная оценка организации и функционирования системы управления рисками за 2023 год.
4. Оценка организации и функционирования системы внутреннего контроля и управления рисками за 2023 год по результатам проведенного аудита бизнес-процесса «Организация и обеспечение ремонтов».

По результатам проведенных проверок Обществом сформирован, согласован и утверждён План мероприятий по повышению эффективности деятельности. В настоящее время срок исполнения мероприятий Плана не истёк.

Основываясь на результатах вышеуказанных проверок, внутренний аудит пришел к выводу, что система внутреннего контроля в 2023 была эффективна, но имеет потенциал для улучшения.

Начальник ОВА по Уральскому региону
ООО «Мечел-БизнесСервис»

И.В. Бурлачко